

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE TUPARETAMA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2017)

Exercício de 2017

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE TUPARETAMA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES	20.967.313,00	20.967.313,00	17.343.814,92	-3.623.498,08
RECEITA TRIBUTARIA	1.859.388,00	1.859.388,00	677.739,77	-1.181.648,23
Impostos	1.745.586,00	1.745.586,00	576.804,44	-1.168.781,56
Taxas	113.802,00	113.802,00	100.935,33	-12.866,67
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	63.223,00	63.223,00	42.655,26	-20.567,74
Contribuição de Iluminação Pública	63.223,00	63.223,00	42.655,26	-20.567,74
RECEITA PATRIMONIAL	69.545,00	69.545,00	50.710,96	-18.834,04
Receitas de Valores Mobiliários	69.545,00	69.545,00	50.710,96	-18.834,04
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	18.844.916,00	18.844.916,00	16.543.487,97	-2.301.428,03
Transferências Intergovernamentais	18.781.693,00	18.781.693,00	16.514.044,35	-2.267.648,65
Transferências de Convênios	63.223,00	63.223,00	29.443,62	-33.779,38
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	130.241,00	130.241,00	29.220,96	-101.020,04
Multas e Juros de Mora	33.508,00	33.508,00	4.969,46	-28.538,54
Indenizações e Restituições	16.438,00	16.438,00	2.268,00	-14.170,00
Receita da Dívida Ativa	55.005,00	55.005,00	21.363,50	-33.641,50
Receitas Correntes Diversas	25.290,00	25.290,00	620,00	-24.670,00
RECEITAS DE CAPITAL	3.464.594,00	3.464.594,00	301.099,95	-3.163.494,05
ALIENAÇÃO DE BENS	252.890,00	252.890,00	0,00	-252.890,00
Alienação de Bens Móveis	126.445,00	126.445,00	0,00	-126.445,00
Alienação de Bens Imóveis	126.445,00	126.445,00	0,00	-126.445,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	3.211.704,00	3.211.704,00	301.099,95	-2.910.604,05
Transferências de Convênios	3.211.704,00	3.211.704,00	301.099,95	-2.910.604,05
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	24.431.907,00	24.431.907,00	17.644.914,87	-6.786.992,13
REFINANCIAMENTO (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I+II)	24.431.907,00	24.431.907,00	17.644.914,87	-6.786.992,13
DÉFICIT (IV)			0,00	0,00
TOTAL (V) = (III+IV)	24.431.907,00	24.431.907,00	17.644.914,87	-6.786.992,13
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)		0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
CONTADOR
CRC-PE 021.866/O-8

DOMINGOS SÁVIO DA COSTA TORRES
PREFEITO
138.098.304-53



Documento Assinado Digitalmente por: DOMINGOS SÁVIO DA COSTA TORRES, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
 Acesso em: http://www.tuparetama.pb.gov.br/portal/assinado/174a71d-06639c7a4e3f

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE TUPARETAMA
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2017)



Exercício de 2017

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES	12.430.369,00	15.908.274,11	13.714.264,16	13.703.164,16	12.721.084,22	2.194.009,95
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	7.204.690,00	9.606.411,57	8.620.671,33	8.620.671,33	8.060.625,89	985.740,24
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	10.116,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.215.563,00	6.301.862,54	5.093.592,83	5.082.492,83	4.660.458,33	1.208.269,71
DESPESAS DE CAPITAL	5.256.548,00	1.468.467,90	549.797,41	549.797,41	546.298,26	918.670,49
INVESTIMENTOS	4.630.071,00	893.190,90	327.657,36	327.657,36	324.158,21	565.533,54
INVERSÕES FINANCEIRAS	57.475,00	23.475,00	0,00	0,00	0,00	23.475,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	569.002,00	551.802,00	222.140,05	222.140,05	222.140,05	329.661,95
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	377.552,00	292.240,30	0,00	0,00	0,00	292.240,30
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	18.064.469,00	17.668.982,31	14.264.061,57	14.252.961,57	13.267.382,48	3.404.920,74
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII)=(VI+VII)	18.064.469,00	17.668.982,31	14.264.061,57	14.252.961,57	13.267.382,48	3.404.920,74
SUPERÁVIT (IX)			3.380.853,30			
TOTAL (X)=(VIII + IX)	18.064.469,00	17.668.982,31	17.644.914,87	14.252.961,57	13.267.382,48	3.404.920,74

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	11.100,00	0,00	0,00	0,00	11.100,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	11.100,00	0,00	0,00	0,00	11.100,00
DESPESAS DE CAPITAL	179.009,96	0,00	43.782,44	43.782,44	0,00	135.227,52
INVESTIMENTOS	179.009,96	0,00	43.782,44	43.782,44	0,00	135.227,52
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	179.009,96	11.100,00	43.782,44	43.782,44	0,00	146.327,52

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO (b)			
DESPESAS CORRENTES	369.470,41	982.079,94	127.106,28	242.364,13	982.079,94
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	560.045,44	0,00	0,00	560.045,44
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	369.470,41	422.034,50	127.106,28	242.364,13	422.034,50
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	3.499,15	0,00	0,00	3.499,15
INVESTIMENTOS	0,00	3.499,15	0,00	0,00	3.499,15
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	369.470,41	985.579,09	127.106,28	242.364,13	985.579,09

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
 CONTADOR
 CRC-PE 021.866/O-8

DOMINGOS SÁVIO DA COSTA TORRES
 PREFEITO
 138.098.304-53

Documento assinado digitalmente por: DOMINGOS SÁVIO DA COSTA TORRES - JOSÉ JOSÉ RUFINO DA SILVA
 Assinado em: 31/12/2017
 Endereço eletrônico: 01d403d-6731-417-4371-11-06680c7b7483f1

PREFEITURA DO MUNICIPIO DE TUPARETAMA
ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
DEZEMBRO(31/12/2017)



Exercício de 2017

ANEXO B

DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESpesas EMPENHADAS (f)	DESpesas LIQUIDADAS (g)	DESpesas PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	834.853,00	1.334.364,00	1.098.594,21	1.098.594,21	678.237,53	235.769,79
DESpesas CORRENTES	834.853,00	1.334.364,00	1.098.594,21	1.098.594,21	678.237,53	235.769,79
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	834.853,00	1.334.364,00	1.098.594,21	1.098.594,21	678.237,53	235.769,79
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESpesas CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESpesas DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: DOMINGOS SÁVIO DA COSTA TORRES, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
 Acesso em: 12/01/2018 às 10:00:00
 URL: http://www.tuparetama.pe.gov.br/portal/oc/seam/Código-do-documento:01f1a03d-6731-4174-a71d-06639c7a4e3f

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
 CONTADOR
 CRC-PE 021.866/O-8

DOMINGOS SÁVIO DA COSTA TORRES
 PREFEITO
 138.098.304-53

PREFEITURA DO MUNICIPIO DE TUPARETAMA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

PREFEITURA MUNICIPAL DE TUPARETAMA

NOTA EXPLICATIVA: ANEXO XII – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O orçamento é um importante instrumento de planejamento de qualquer entidade, seja pública ou privada, representa o fluxo previsto de ingressos e de aplicações de recursos em determinado período.

A matéria pertinente ao fluxo de ingressos e aplicações vem disciplinada no art. 57, conjugado com o art. 35 da Lei nº 4.320/1964:

Art. 57. Ressalvado o disposto no parágrafo único do artigo 3º desta lei serão classificadas como receitas orçamentárias, sob as rubricas próprias, tôdas as receitas arrecadadas, inclusive as provenientes das operações de crédito, ainda que não previstas no Orçamento.

Art. 35. Pertencem ao exercício financeiro:

I - as receitas nêle arrecadadas;

II - as despesas nêle legalmente empenhadas¹

1 Receitas Orçamentárias

Em sentido amplo, os ingressos de recursos financeiros nos cofres do Estado denominam-se receitas públicas registradas como receitas orçamentárias, quando representam disponibilidades de recursos financeiros para o erário ou ingressos extraorçamentários, quando representam apenas entradas compensatórias.²

1.1 Receita Corrente

Receitas orçamentárias correntes são arrecadadas dentro do exercício financeiro, vindo a aumentar as disponibilidades financeiras do Estado e constituem instrumento para financiar os objetivos definidos nos programas e ações orçamentários, com vistas a satisfazer finalidades públicas³

1.1.1 Execução

Traz o balanço orçamentário, a receita corrente arrecada (realizada) ante a prevista. Dessa forma, observa-se que foi arrecadado cerca de R\$17,3milhões.

1.2 Receita de Capital

Receitas orçamentárias de capital são as receitas provenientes da realização de recursos financeiros oriundos de constituição de dívidas; da conversão, em espécie, de bens e direitos; os recursos recebidos de outras pessoas de direito público ou privado, destinados a atender despesas classificáveis em despesas de capital.

1.2.1 Execução

Traz o balanço orçamentário, a receita de capital arrecada (realizada) ante a prevista. Observa-se que foi arrecadado cerca de R\$301mil.

¹ MCASP – 7ª edição, pg.34/35

² ____ pg.36

³ ____ pg.36

PREFEITURA DO MUNICIPIO DE TUPARETAMA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

2 Despesas Orçamentárias

Despesa orçamentária é toda transação que depende de autorização legislativa, na forma de consignação de dotação orçamentária, para ser efetivada.¹

2.1 Despesas Corrente

Classificam-se nessa categoria todas as despesas que não contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital.²

2.1.1 Execução

Traz o balanço orçamentário, a despesa corrente empenhada ante a dotação atualizada. Dessa forma, observa-se empenho cerca de R\$13,7milhões.

2.1 Despesas de Capital

Classificam-se nessa categoria todas as despesas que contribuem, diretamente, para a formação ou aquisição de um bem de capital.³

2.1.1 Execução

Traz o balanço orçamentário, a despesa de capital empenhada ante a dotação atualizada. Dessa forma, observa-se empenho cerca de R\$549mil.

3 Resultado orçamentário

O resultado orçamentário representa o confronto entre os totais das receitas orçamentárias realizadas e os totais das despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/déficit é apresentado diretamente no Balanço Orçamentário. De sorte, o resultado apurado foi superávit em cerca de R\$3,3milhões.

¹ MCASP – 7ª edição, pg.69

² ____ pg.69

³ ____ pg.69